

MAJANDUSAASTA ARUANNE

W-House OÜ

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Osaühing W-House

registrikood: 10314938

tänavanimi: Lao

maja ja korteri number: 12-3

linn: Pärnu linn

maakond: Pärnu maakond

postisihthumber: 80010

telefon: +372 5091966

e-posti aadress: priit@watergate.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Müügitulu	11
Lisa 8 Tööjõukulud	11
Lisa 9 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

Osaühing W-House põhitegevusalaks on kultuuri- ja meelelahutusürituste korraldamine. Aastal 2013 W-House müügitulu oli 72 tuhat eurot. Osaühingus töötas aruandeaastal üks palgaline töötaja, kelle palgakulu oli 5 tuhat eurot.

Tegevjuhtkonnale ja nõukogu liikmetele eraldi tasu ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	112	19	2
Nõuded ja ettemaksed	313	943	3
Kokku käibevara	425	962	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	6 932	8 638	5
Kokku põhivara	6 932	8 638	
Kokku varad	7 357	9 600	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	7 233	15 164	6
Kokku lühiajalised kohustused	7 233	15 164	
Kokku kohustused	7 233	15 164	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-8 376	292	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 688	-8 668	
Kokku omakapital	124	-5 564	
Kokku kohustused ja omakapital	7 357	9 600	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	72 419	32 987	7
Muud äritulud	31 368	6 451	
Mitmesugused tegevuskulud	-88 466	-37 685	
Tööjõukulud	-6 541	-4 681	8
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 071	-5 721	
Kokku ärikasum (-kahjum)	5 709	-8 649	
Intressikulud	-21	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	5 688	-8 649	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 688	-8 649	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	5 709	-8 649	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 071	5 721	
Kokku korrigeerimised	3 071	5 721	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	630	1 312	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-7 931	1 430	
Makstud intressid	-21	0	
Kokku rahavood äritegevusest	1 458	-186	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 365	0	
Laekunud intressid	0	-19	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 365	-19	
Kokku rahavood	93	-205	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	19	224	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	93	-205	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	112	19	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 556	256	292	3 104
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-8 668	-8 668
31.12.2012	2 556	256	-8 376	-5 564
Aruandeaasta kasum (kahjum)			5 688	5 688
31.12.2013	2 556	256	-2 688	124

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühingu 2013. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning rahaturufondi osakuid. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtjate ja sidusettevõtjate vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Individaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuluseid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Muud masinad ja seadmed 20%
- Muu inventar ja IT seadmed 20%

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui

lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Tulud

Tulu kaupade ja teenuste müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Kokku raha	112	19

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	105	105		
Ettemaksed	208	208		
Tulevaste perioodide kulud	208	208		
Kokku nõuded ja ettemaksed	313	313		

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	420	420		
Ostjatelt laekumata arved	420	420		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	523	523		
Kokku nõuded ja ettemaksed	943	943		

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	105		523	
Üksikisiku tulumaks		69		56
Sotsiaalmaks		289		258
Kohustuslik kogumispension		12		12
Töötuskindlustusmaksed		19		21
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	105	389	523	347

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	
31.12.2011				
Soetusmaksumus	28 506	7 630	36 136	36 136
Akumuleeritud kulum	-18 534	-3 243	-21 777	-21 777
Jääkmaksumus	9 972	4 387	14 359	14 359
Amortisatsioonikulu	-4 584	-1 137	-5 721	-5 721
31.12.2012				
Soetusmaksumus	28 506	5 239	33 745	33 745
Akumuleeritud kulum	-23 118	-1 989	-25 107	-25 107
Jääkmaksumus	5 388	3 250	8 638	8 638
Ostud ja parendused		1 365	1 365	1 365
Amortisatsioonikulu	-1 933	-1 138	-3 071	-3 071
31.12.2013				
Soetusmaksumus	28 506	5 332	33 838	33 838
Akumuleeritud kulum	-25 051	-1 855	-26 906	-26 906
Jääkmaksumus	3 455	3 477	6 932	6 932

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	1 060	1 060		
Võlad töövõtjatele	273	273		
Maksuvõlad	389	389		
Võlad osanikele	5 511	5 511		
Kokku võlad ja ettemaksed	7 233	7 233		

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	3 256	3 256		
Võlad töövõtjatele	250	250		
Maksuvõlad	347	347		
Võlad osanikele	11 311	11 311		
Kokku võlad ja ettemaksed	15 164	15 164		

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	72 419	32 987
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	72 419	32 987
Kokku müügitulu	72 419	32 987
Müügitulu tegevusalade lõikes		
ürituste korraldamine	72 419	32 987
Kokku müügitulu	72 419	32 987

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	5 235	3 480
Sotsiaalmaksud	1 267	1 131
Pensionikulu	39	70
Kokku tööjõukulud	6 541	4 681
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012
	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	298

2013	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 881	2 618
2012	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 463	2 307

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 05.03.2014

osaühing W-House (registrikood: 10314938) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PRIIT VALKNA	Juhatuse liige	29.06.2015

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-8 376
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 688
Kokku	-2 688
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 688
Kokku	2 688

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kontsertide lavastamine ja esitamine, muusikaline loometegevus jms tegevus	90012	72419	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Priit Valkna	37107180236	Pärnu linn, Pärnu maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5091966
E-posti aadress	priit@watergate.ee